

Årsredovisning

för

Cambio Healthcare Systems AB

556487-3585

Räkenskapsåret

2022

Förvaltningsberättelse	2 - 4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6 - 7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9 - 17

Styrelsen för Cambio Healthcare Systems AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Cambios affärsidé är att utveckla och erbjuda globala vårdinformationssystem som möjliggör för hälso- och sjukvårdspersonal att förbättra behandlingar och för patienterna att delta i sin egen vård. Systemet utvecklas ständigt i nära samarbete med läkare, sjuksköterskor, enhetschefer och patienter för att möta framtidens krav på säker vård och patientdemokrati. Företagets produkter säljs framförallt under varumärket COSMIC.

COSMIC är ett beprövat, heltäckande och integrerat system för e-hälsa. COSMIC omfattar moduler för bland annat vårdokumentation, läkemedelsförskrivning, remiss- och svarshantering, kliniskt beslutsstöd, vårdadministration, vårdplanering och verksamhetsuppföljning. COSMIC har ett modernt användargränssnitt och kan dessutom användas på interaktiva tavlor och plattor. COSMIC är baserat på en öppen tjänsteplattform som på ett standardiserat sätt kan integrera och kommunicera med andra sjukvårdsapplikationer.

Cambios affärsmodell bygger i huvudsak på försäljning av licenser, underhållsavtal och produktrelaterade konsulttjänster.

Företaget har sitt säte i Linköping.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För att kunna leverera högsta möjliga kundvärde infördes 1 april 2022 en ny organisationsstruktur. En ny produkt-division tillkom, mindre affärsområden konsolideras i en inkubator-division och en rationalisering av teknologi-divisionen genomfördes. Omorganisationen syftar till en högre grad av skalbarhet, transparens och effektivitet.

Det stora pågående implementationsprojektet avseende den så kallade Sussa-upphandlingen har fortsatt och intensifierats under 2022. Koncernen erhöll denna upphandling i slutet av 2018 då nio regioner i samverkan upphandlade ett nytt vårdstöd. Projektet kräver både utveckling av ny funktionalitet och anpassning av befintlig. I december acceptans-godkände den första regionen levererad teknisk funktionalitet.

2022-11-30 förvärvade koncernen Frisq AB vilket bedöms utgöra ett strategiskt tillskott i koncernens produktportfölj.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Cambio har en stark position på E-hälsomarknaden och tillväxtpotentialen bedöms vara mycket god både i Sverige och internationellt. Då bolaget har utländska dotterbolag utgörs väsentliga risk- och osäkerhetsfaktorer bland annat av finansiella marknadrisker såsom valutaförändringar samt likviditetsrisk.

Hållbarhetsrapport

Sanolium AB-koncernen har publicerat en hållbarhetsrapport för räkenskapsåret på webbplats www.cambio.se.

Ägarförhållanden

Cambio Healthcare Systems AB ägs till 100 % av Cambio Holding AB (556893-0308). Cambio Holding AB ägs av Sanolium AB (559176-1423) som ägs av Sanolium Holding AB (559183-3925). Detta bolag ägs i sin tur av Sanolium Group Holding AB (org nr 559187-2931) som tillhör Investcorp, ett globalt investmentbolag med investeringar i företag med stark tillväxtpotential och en positionering i sin respektive bransch. Investcorps ägarandel är ca 80 % och övriga ca 20 % ägs huvudsakligen av anställda och intressenter.

Verksamhet i utlandet

Cambio Healthcare Systems AB äger tre helägda dotterbolag i Danmark, Storbritannien och Sri Lanka. Bolagen i Danmark och Storbritannien fungerar både som lokala säljbolag och teknisk supportorganisation för respektive marknad medan bolaget i Sri Lanka fungerar som koncernens center för utvecklings- och underhållsresurser.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	670 451	580 848	526 089	467 458
Rörelseresultat	30 281	53 282	54 878	48 236
Resultat efter finansiella poster	48 013	55 532	79 312	35 511
Balansomslutning	1 004 742	838 152	748 535	663 018
Medelantal anställda	358	345	363	261
Soliditet (%)	25	28	26	21
Avkastning på totalt kapital (%)	6	8	11	6

Förändringar i eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Fri överkurs- fond	Erhållet aktieägar- tillskott	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	2 663	23 934	69 882	334	62 177	26 673	185 663
Disposition enligt beslut av årsstämman:							
Balanseras i ny räkning					26 673	-26 673	-
Lämnat kapitaltillskott					-10 050		-10 050
Årets resultat						25 216	25 216
Belopp vid årets utgång	2 663	23 934	69 882	334	78 800	25 216	200 829

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	69 881 568
balanserad vinst	79 133 904
årets vinst	25 216 313
	174 231 785
disponeras så att	
i ny räkning överföres	174 231 785

Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	670 451	580 848
Övriga rörelseintäkter		52 260	55 592
		722 711	636 440
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-338 316	-262 858
Personalkostnader	5	-345 442	-314 664
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-8 672	-5 636
		-692 430	-583 158
Rörelseresultat		30 281	53 282
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		23 139	-
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	26 227	9 921
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-31 634	-7 671
		17 732	2 250
Resultat efter finansiella poster		48 013	55 532
Bokslutsdispositioner	8	-24 697	-25 387
Resultat före skatt		23 316	30 145
Skatt på årets resultat	9	1 900	-3 472
Årets resultat		25 216	26 673

Balansräkning

Tkr

Not 2022-12-31 2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 10 21 093 17 475

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 11, 12 170 780 130 406

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda
företag 1 298 1 498

172 078 131 904

Summa anläggningstillgångar 193 171 149 379

Omsättningstillgångar

Varulager

Handelsvaror 325 333

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 185 063 84 589

Fordringar hos koncernföretag 425 371 318 793

Aktuella skattefordringar 16 205 8 020

Övriga fordringar 2 7

Upparbetad men ej fakturerad intäkt 153 652 133 103

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 13 30 953 15 408

811 246 559 920

Kassa och bank - 168 418

Summa omsättningstillgångar 811 571 728 671

SUMMA TILLGÅNGAR 1 004 742 878 050

Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14, 15		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		2 663	2 663
Reservfond		23 934	23 934
		26 597	26 597
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		69 882	69 882
Erhållet aktieägartillskott		334	334
Balanserad vinst		78 800	62 177
Årets resultat		25 216	26 673
		174 232	159 066
Summa eget kapital		200 829	185 663
Obeskattade reserver	16	56 027	59 040
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	17	29 834	-
Förskott från kunder		-	3 085
Leverantörsskulder		15 660	9 194
Skulder till koncernföretag		126 717	93 413
Övriga skulder		28 114	54 382
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	547 561	473 273
Summa kortfristiga skulder		747 886	633 347
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 004 742	878 050

Kassaflödesanalys

Tkr

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	48 014	55 532
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	8 672	5 636
Utdelning från dotterbolag	-23 139	-
Koncerninterna räntor	-6 737	-6 463
Betald skatt	-14 469	-12 001
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	12 341	42 704
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet		
Förändring av varulager	8	-29
Förändring av kundfordringar	-100 474	-48 542
Förändring av kortfristiga fordringar	-142 667	-83 963
Förändring av leverantörsskulder	6 466	-2 875
Förändring av kortfristiga skulder	70 506	86 069
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-153 820	-6 636
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-12 290	-13 253
Investeringar i dotterbolag	-28 041	-
Upplåning, cashpool	29 834	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-10 497	-13 253
Årets kassaflöde	-164 317	-19 889
Likvida medel vid årets början	168 418	191 563
Kursdifferenser i likvida medel	-4 101	-3 256
Likvida medel vid årets slut	-	168 418

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Licensintäkter

Vid försäljning av standardlicenser med en för kunden i tiden obegränsad nyttjanderätt redovisar Cambio licensintäkten när skriftligt avtal undertecknats med licenstagaren och när leverans har skett.

Underhållsintäkter

Inkomster från underhållsavtal redovisas som intäkt linjärt över avtalsperioden.

Intäkter avseende tjänster och övrig konsultverksamhet

Majoriteten av Cambios tjänsteuppdrag utförs på löpande räkning och inkomsterna och de utgifter som är hänförliga till uppdragen redovisas som intäkt respektive kostnad i takt med att tjänsterna utförs. I de fall tjänsteuppdrag utförs till fast pris eller med takpris och utfallet av tjänsteuppdragen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkterna baserat på uppdragets färdigställandegrad (så kallad successiv vinstavräkning). En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Avgifter för utveckling av en kundanpassad programvara

Cambio har tecknat avtal med sina kunder avseende ännu ej färdigutvecklade systemmoduler som utvecklas i samarbete med kunden. Intäkter för utveckling av en sådan kundanpassad programvara redovisas som intäkt i relation till hur stor del av utvecklingen på basis av nedlagda kostnader som har slutförts, inklusive fullgörandet av tjänster som innebär support efter leverans.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Datorer skrivs av på 3 år och övriga inventarier på 5 år.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt reglerna i K3 kapitel 11 vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Bolagets finansiella tillgångar och skulder utgörs av posterna kundfordringar, upparbetade ej fakturerade intäkter, övriga fordringar, upplupna intäkter, likvida medel, leverantörsskulder, övriga skulder och upplupna kostnader.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder avser förpliktelser att betala för varor och tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Cambio Healthcare Systems AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing, oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt. Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade före balansdagen.

Periodens skattekostnad eller skatteintäkt består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för en period. Uppskjutna skattefordringar redovisas i balansräkningen i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga resultat.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänför sig till skatt som debiteras av samma skattemyndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut ersättning.

Pension

I bolaget förekommer avgiftsbestämda pensionsplaner. I dessa betalar bolaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala ut något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Ersättningar vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då en anställning avslutas före den normala tidpunkten för upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har en betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar ses över årligen.

Not 2 Nettoomsättningen per rörelsegren

	2022	2021
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Licensförsäljning	84 256	72 174
Underhållsavgifter	399 940	364 884
Konsultintäkter	186 255	143 790
	670 451	580 848

Not 3 Operationella leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 161 Tkr.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022	2021
Inom ett år	747	727
Senare än ett år men inom två år	732	442
Senare än två år men inom fyra år	600	-
	2 079	1 169

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde.

	2022	2021
PwC		
Revisionsuppdrag	-	560
Skatterådgivning	239	82
Övriga tjänster	2 476	3 030
	2 715	3 672

Arvode avseende revisionsuppdrag för 2022 har fakturerats till moderbolaget Sanolium AB.

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	167	165
Män	191	180
	358	345
Löner och andra ersättningar		
Styrelse	3 233	827
Övriga anställda	225 772	208 636
	229 005	209 463
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	882	-
Pensionskostnader för övriga anställda	30 759	28 630
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	76 782	72 079
	108 423	100 709
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	337 428	310 172

Not 6 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Ränteintäkter från koncernföretag	9 211	8 996
Övriga ränteintäkter	229	84
Kursdifferenser	16 787	841
	26 227	9 921

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	2 475	2 765
Övriga räntekostnader	55	586
Kursdifferenser	20 824	4 320
Tilläggsköpeskillning, dotterbolag	8 000	-
Övrigt	280	-
	31 634	7 671

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Avsättning till periodiseringsfond	3 014	-10 169
Lämnade koncernbidrag	-27 711	-15 218
	-24 697	-25 387

Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Skatt på årets resultat	-	-6 324
Justering avseende tidigare år	1 900	2 852
Totalt redovisad skatt	1 900	-3 472

Not 10 Inventarier

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	41 283	29 363
Inköp	12 290	13 253
Försäljningar/utrangeringar	-	-1 333
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 573	41 283
Ingående avskrivningar	-23 808	-18 152
Försäljningar/utrangeringar	-	-20
Årets avskrivningar	-8 672	-5 636
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 480	-23 808
Utgående redovisat värde	21 093	17 475

Not 11 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	130 406	130 406
Inköp	40 374	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	170 780	130 406

Not 12 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel, %	Rösträttsandel, %	Antal andelar	Bokfört värde
Cambio Healthcare Systems Ltd	100	100	2	0
Cambio Software Engineering (Pvt) Ltd	100	100	67 347	1 004
Cambio Healthcare Systems A/S	100	100	500 000	45 232
Cambio Welfare Systems AB	100	100	1 020	45 037
MittVaccin Sverige AB	100	100	8 808	39 133
Frisq AB	100	100	1 839	40 374
				170 780

	Org.nr	Säte
Cambio Healthcare Systems Ltd	04550362	Reading
Cambio Software Engineering (Pvt) Ltd	PV-71340	Colombo
Cambio Healthcare Systems A/S	34613125	Århus
Cambio Welfare Systems AB	556618-8230	Motala
MittVaccin Sverige AB	556883-3411	Örebro
Frisq AB	556783-5664	Linköping

Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
IT mjukvara	11 521	5 066
Tredjepartslicenser	6 437	2 661
Kontorhyra	5 532	2 611
Pensionspremier	2 940	2 402
Övrigt	4 523	2 668
	30 953	15 408

Not 14 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier	2 663 213	1

Not 15 Disposition av vinst

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	69 881 568
balanserad vinst	79 133 904
årets vinst	25 216 313
	174 231 785

disponeras så att
i ny räkning överföres **174 231 785**

Not 16 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond	56 027	59 040

Not 17 Checkräkningskredit

Bolaget ingår i en cashpool och kan ha ett negativt saldo utan att det medför räntekostnader.

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	11 615	3 690
Upplupna semesterlöner	31 291	31 736
Upplupna sociala avgifter	13 776	12 174
Förutbetalda intäkter	477 897	415 774
Övriga poster	12 982	9 899
	547 561	473 273

Not 19 Ställda säkerheter

Samtliga aktier i Cambio Healthcare Systems AB och företagsinteckningar om 16 500 tkr i Cambio Healthcare System ABs tillgångar är ställda som säkerhet för den av moderbolaget Sanolium AB (publ) utgivna företagsobligationen om 800 msek (ISIN SE0012596179) samt för kreditfaciliteten om 160 msek som koncernen disponerar ingången med DNB Bank ASA.

	2022-12-31	2021-12-31
Hysesgaranti, kontorslokaler Stockholm	1 190	1 190
Kapitaltäckningsgaranti, Healthcare Logistics Sweden AB	175	
	1 365	1 190

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I mars 2023 erhöll koncernen ett tilldelningsbeslut i en upphandling utförd av Region Stockholm. Regionen förvärvar systemet Cosmic Birth i syfte att effektivisera mödrahälsovården och erbjuda kvalitativ vård inom detta område.

Under första kvartalet 2023 erhöll koncernen acceptansgodkännanden från övriga Sussa-kunder avseende levererad teknisk funktionalitet i pågående implementationsprojekt.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

DocuSigned by:

8DBBC0BD45D24A7...
Ram Avidan
Verkställande direktör

DocuSigned by:


B4C6BD6B2541436...
Johannes Fabó
Styrelseledamot

DocuSigned by:

4635A9D673E24B0...
Arash Noujoumi
Styrelseledamot

DocuSigned by:

560CB7C1DE554DB...
Ingrid Wistrand
Styrelseledamot

DocuSigned by:

7549ED90AF58435...
Richard Wolff
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

PricewaterhouseCoopers AB

DocuSigned by:

8AA328C29A2B4BD...
Nicklas Kullberg
Auktoriserad revisor